

RAPORT ANUAL

Conform REGULAMENTULUI ASF nr.5/2018

Pentru exercițiul financiar 2021

Data raportului : 15 aprilie 2022

- Sediul social: str. 22 Decembrie, nr.1, loc. Suceava, jud. Suceava
- Număr de telefon: 0230 516416; 0230 516312; Fax: 0230 516416; 0230 516312
- Cod unic de înregistrare: 2691247
- Număr de ordine la Registrul Comerțului: J33/ 1945/ 1992
- Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: ACȚIUNI ORDINARE (COMUNE). Numărul total de acțiuni emise = 2.293.800 acțiuni.
- Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: BVB ATS - AeRO
- Capital social subscris și vărsat: 1.146.900 lei.
- Valoarea totală de piață pentru fiecare clasă de valori mobiliare: ACȚIUNI = 2.293.800 acțiuni x 0,5 lei = 1.146.900 lei.

1.1. (a) [Descrierea activității de bază a emitentului]

A. Proiectarea și execuția de rețele electrice de distribuție de joasă și medie tensiune

(0,4 – 20 KV).

B. Execuția rețelelor și stațiilor de transformare de înaltă tensiune de 110 KV.

C. Lucrări de construcție în stațiile de transformare.

D. Proiectare, construcții și reparații microhidrocentrale.

E. Executarea de confecții metalice.

(b) [Precizarea datei de înființare a emitentului]

Înființată conform H.G. 322 / 92 prin desprinderea activității de construcții montaj din RENEL, S.C. „ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava este privatizată conform Legii 55 / 95.

- 60 % din capital social PPM;
- 39,95 % F.P.S.;
- 0,05 % Manager.

Pachetul de 39,95 % deținut de F.P.S. a fost licitat și adjudecat de PAS ELCO și

S.C., ELECTROMONTAJ” S.A. București astfel:

- 397.070 - S.C. „, ELECTROCONSTRUCȚIA – ELCO” S.A. Suceava – 17,31 %
- 519.200 - S.C. „, ELECTROMONTAJ” S.A. București – 22,63 %

Structura acționariat la 31 decembrie 2021:

- Persoane fizice - 73,7063 %
- Persoane juridice - 26,2937 %

(c) [Descrieți orice fuziune sau reorganizare semnificativă a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.]

Nu este cazul.

(d) [Descrieți achizițiile sau înstrăinările de active.]

-

(e) [Descrieți principalele rezultate ale evaluării activității societății comerciale.]

Principala problemă cu care s-a confruntat unitatea în anul trecut a fost lipsa în anumite perioade a unor comenzi care să acopere capacitățile umane și materiale.

În anul 2021 s-au elaborat 57 oferte pentru lucrări și 5 lucrări de proiectare.

Din ofertele prezentate la licitație, au fost încheiate un număr de 29 contracte, din care 5 contracte încheiate cu DELGAZ GRID S.A. și 24 contracte încheiate cu diverși terți.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) profit 506.975 lei
- b) cifra de afaceri 5.364.703 lei
- c) export -
- d) costuri 4.979.900 lei
- e) % din piață deținut -
- f) lichiditate (disponibil în cont etc.) 1.998.536 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Principalul produs este activitatea serviciilor de reparații, revizii și lucrări noi în domeniul rețelelor electrice de la (0,4 – 400 KV)

- a) Ca principal partener menționăm DELGAZ GRID S.A. cu care avem contractate lucrări anuale, reprezentând cca. 42,26 % din cifra de afaceri;
- b) stocurile de materiale sunt în general cele pentru care avem contracte de punere în operă plus cele considerate ca necesare în intervenții la avarii.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Materialele aprovizionate provin în majoritatea cazurilor de la DELGAZ GRID.

Prețurile sunt comunicate de fiecare dată de către furnizorii noștri agreeți, la materialele principale.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

- a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Piața internă pe segmentul nostru a fost în scădere și tendințele sunt tot negative din cauza lipsei fondurilor la beneficiari (lucrări scoase la licitație sunt mai puține) în timp ce a crescut numărul firmelor concurente.

Societatea nu are lucrări contractate în străinătate și nici nu colaborează cu firme străine. Poate în viitor.

- b) Principalii concurenți realizează lucrări ce pot fi contractate și de societatea noastră, însă prețurile practicate de aceștia sunt deseori neconforme cu realitatea.

- c) Modificarea politicii societății DELGAZ GRID S.A. poate avea efect asupra activității societății.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului

- a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților emitentului, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

Numărul mediu = 32 persoane

Față de nivelul de pregătire, structura personalului angajat a fost următoarea:

- studii superioare = 10 angajați
- studii liceale = 3 angajați
- școli profesionale = 10 angajați
- 8 – 10 clase = 9 angajați
- TOTAL 32 angajați

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Raporturile dintre management și angajați sunt reglementate în baza contractului colectiv de muncă negociat anual.

Pe parcursul anului 2021 nu s-au înregistrat conflicte de muncă.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător, precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător

Genul activităților desfășurate de către noi nu au impact deosebit asupra mediului înconjurător.

Nu au existat litigii și nici nu se preconizează încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu a realizat cheltuieli de cercetare și nici în bugetul pe 2021 nu s-au prevăzut.

Pe parcursul anului 2021 au fost realizate investiții în valoare de 173.796 lei și pentru anul 2022, conducerea societății a analizat necesitățile și posibilitățile firmei și a propus un plan de investiții în valoare de 220.000 lei repartizat pe 3 repere, plan ce a fost aprobat de AGA din 14 aprilie 2022.

1.1.8. Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Pe parcursul anului 2021 societatea a avut situație financiară bună, existând în permanență un echilibru între încasări și plăți. La finele anului 2021 au existat disponibilități bănești în conturi în sumă de 1.998.536 lei.

Principala preocupare a conducerii societății este realizarea unei activități eficiente, asigurarea creșterii salariale la care s-a angajat și plata la termen a tuturor obligațiilor către furnizori, salariați și buget.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului

a) Programul de producție și Bugetul de venituri și cheltuieli propuse pentru anul 2022 aprobate vor fi urmărite în permanență, sesizându-se eventualele abateri. Va exista o preocupare permanentă pentru diversificarea serviciilor oferite clienților. Cu toate greutățile întâmpinate în obținerea de comenzi și în executarea celor contractate (datorită condițiilor meteo nefavorabile și

apariția COVID 19, în anumite perioade), se vor face eforturi în continuare pentru o activitate rentabilă, condiții mai bune de muncă și o situație financiară corespunzătoare.

- b) Pentru anul 2022 nu se preconizează efectuarea de cheltuieli de capital care să afecteze situația financiară a societății.
- c) Una din preocupările de bază a conducerii executive pe lângă asigurarea frontului de lucru este reducerea drastică a cheltuielilor de exploatare și folosirea cu eficiență maximă a resurselor financiare de care se dispune.

În concluzie singurul risc este cel legat de piață în condițiile actuale.

2. Activele corporale ale emitentului

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea emitentului

- Sediul administrativ cu compartimente 497 mp.
- Sediul administrativ al depozitului pentru materiale și spații de manipulare: 116 mp
- Spațiu depozitare, magazie metalică
- Atelier reparații auto cu pod rulant.
- Spații parcare.
- Atelier confecții metalice tip P, 587 mp.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților emitentului

- Grad de uzură construcții – 34,80 %
- Grad de uzură instalații tehnice și mașini – 77,48 %
- Mobilier, aparatură birotică - 84,00 %

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

La finele anului 2021 societatea nu are litigii pe rol

3. Piața valorilor mobiliare emise de emitent

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise

Piața BVB ATS - AeRO.

- Numărul de acționari: 2.311 acționari.
- Numărul total de acțiuni emise: 2.293.800 acțiuni
- Valoarea nominală: 0,5 lei/acțiune

La data de 31 decembrie 2021 situația acționarilor se prezintă astfel:

- persoane juridice 603.124 acțiuni

- persoane fizice 1.690.676 acțiuni

3.2. Descrierea politicii emitentului cu privire la dividende.

Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

Dividende distribuite în ultimii trei ani:

➤ 2019:	114.690 lei
➤ 2020:	114.690 lei
➤ 2021:	114.690 lei

După cum se observă valoarea dividendelor aprobate la plată pentru anul 2021 este de 0,05 lei/ 1 acțiune.

3.3. Descrierea oricăror activități ale emitentului de achiziționare a propriilor acțiuni

- nu este cazul-

3.4. În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale

- nu este cazul-

3.5. În cazul în care emitentul a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

- nu este cazul-

4. Conducerea emitentului

4.1. Prezentarea listei administratorilor emitentului și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) Lista administratorilor societății la 14 aprilie 2022:

1. ing. CATARGIU Amfilofie – președinte = 104.433 acțiuni = 4,552 %
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica – vicepreședinte = 20.000 acțiuni = 0,872%
3. ing. MATEI Florel – membru = 37.810 acțiuni = 1,648 %
4. ing. COSTEA Cătălin Nicolae – membru = nu deține acțiuni
5. ing. GHERGUȘ Nicolae – membru = nu deține acțiuni

După Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 23 aprilie 2021, noua lista a administratorilor societății valabilă pentru următorii 3 ani, este:

1. ing. CATARGIU Amfilofie – președinte = 104.433 acțiuni = 4,552 %
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica – vicepreședinte = 20.000 acțiuni = 0,872%
3. ing. MATEI Florel – membru = 37.810 acțiuni = 1,648 %

4. ing. COSTEA Cătălin Nicolae – membru = nu deține acțiuni
5. S.C.CONFIDENT INVEST BUCURESTI S.A. prin reprezentant permanent Nicolae GHERGUȘ – membru = nu deține acțiuni ELCO Suceava, este reprezentantul S.C. ELECTROMONTAJ S.A. (ELECTROMONTAJ S.A. deține 571.225 acțiuni = 24,903%)
Nr. acțiuni a fost preluat din registrul acționarilor la data de 31 decembrie 2020.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu există legături de familie, acord sau înțelegere între membrii Consiliului de Administrație.

c) participarea administratorului la capitalul emitentului;

- nu este cazul -

d) lista persoanelor afiliate emitentului.

- nu este cazul -

S.C. ELECTROMONTAJ S.A. deține 24,903 % din acțiunile societății

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului

Membrii conducerii executive:

1. ing. CATARGIU Amfilofie – Director general = 104.433 acțiuni = 4,552 %
2. ec. BUZAȘ Lucia – Viorica – Director economic = 20.000 acțiuni = 0,872 %
3. ing. MATEI Florel – Director tehnic = 37.810 acțiuni = 1,648 %

Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Membrii CA au fost aleși în ședința AGA din 23 aprilie 2021 pe o perioadă de patru ani, iar membrii conducerii executive au contract de mandat pe o perioadă de un an, contracte care se reînnoiesc.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul emitentului.

- vezi punctul 4.2 -

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la pct. 4.1 și 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului

nu este cazul

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

DENUMIRE INDICATORI	2020	2021	% (2021/2020)
TOTAL ACTIVE	5.679.393	5.680.937	100,03
Imobilizări totale din care:	1.759.720	1.784.160	101,39
- imobilizări necorporale	-	-	-
-imobilizări corporale	1.758.851	1.783.291	101,39
-imobilizări financiare	869	869	100,00
STOCURI TOTAL	476.629	607.434	127,44
CREANȚE din care:	1.391.448	1.283.270	92,22
-clienți	1.363.059	1.264.499	92,77
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI din care:	2.044.761	1.998.536	97,70
CHELTUIELI IN AVANS	6.835	7.537	110,27
PROVIZIOANE	10.030	-	-
CAPITALURI PROPRII din care:	4.865.467	5.257.751	108,06
- capital social	1.146.900	1.146.900	100,00
- rezerve legale	229.380	229.380	100,00
- rezerve din surplus de reevaluări	-	-	-
-alte rezerve	750.466	726.076	96,75
- rezerve din reevaluări	1.949.634	1.949.634	100,00
- rezultatul exercițiului (profit)	90.300	506.975	561,43
- profit nerepartizat	698.786	698.786	100,00
- profit repartizat	-	-	-

DATORII CURENTE (pe termen scurt) din care:	803.896	333.720	41,51
-furnizori	557.433	145.570	26,11
- alte datorii	246.463	188.150	76,34
ACTIV NET CONTABIL (TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE).	4.875.497	5.347.217	109,68

Activul net contabil la 31 decembrie 2021 a fost de 5.347.217 lei, în creștere față de anul precedent.

Disponibilitățile bănești la finele exercițiului erau de 1.998.536 lei, apropiate de începutul exercițiului.

Capitalurile proprii au crescut cu 8,06 %.

Un alt element al bilanțului contabil care s-a micșorat sunt datoriile totale și în special a sumelor datorate furnizorilor care au fost achitate în perioada imediat următoare pe seama încasării sumelor de la clienți și a altor datorii care se achită la scadență.

În cadrul altor datorii de achitat se menționează că drepturile salariale și obligațiile către Bugetul de stat, Bugetul asigurărilor sociale, șomaj și taxele locale au fost achitate la termenele legale, sumele înregistrate în conturile de datorii la sfârșitul anului având exigibilitate în luna următoare.

Pentru anii 2018, 2019 și 2020 plata dividendelor s-a făcut prin Depozitarul Central București.

- b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

DENUMIRE INDICATORI	2019	2020	2021
Venit din vânzări	7.765	16.486	16.584
Producția exercițiului	5.890.534	5.125.604	5.348.119
CIFRA DE AFACERI	5.898.299	5.142.090	5.364.703
I. VENIT EXPLOATARE – total	6.186.678	5.521.231	5.560.925
II. CHELTUIELI EXPLOATARE – total	5.637.919	5.473.882	4.950.370

Cheltuieli materiale	1.741.380	2.899.338	2.146.641
Cheltuieli cu personalul	1.930.601	1.817.840	1.890.408
Alte cheltuieli	1.965.938	756.704	913.321
REZULTAT DIN EXPLOATARE	548.759	47.349	610.555
III. VENIT FINANCIAR	67.915	70.928	40.949
IV. CHELTUIELI FINANCIARE	-7.833	-	29.530
REZULTAT FINANCIAR	75.748	70.928	11.419
VENITURI TOTALE	6.254.593	5.592.159	5.601.874
CHELTUIELI TOTALE	5.630.086	5.473.882	4.979.900
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	624.507	118.277	621.974
Impozit pe profit	132.183	27.977	114.999
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	492.326	90.300	506.975
Ponderea chelt. mat. în chelt. totale exploatare	30,89	52,97	43,36
Ponderea chelt cu pers. în chelt. totale exploatare	34,24	33,21	38,19
Ponderea altor chelt. în total cheltuieli de exploatare	34,87	13,82	18,45

Societatea Electroconstrucția „ELCO” S.A. Suceava a încheiat exercițiul financiar al anului 2021 cu un profit brut de 621.974 lei.

În anul 2021 s-au constituit provizioane pentru plata participării la profit a salariaților de 89.466 lei.

Rezultatul net al exercițiului obținut după calcularea impozitului pe profit este de 506.975 lei, care s-a repartizat pentru plata dividendelor 114.690 lei, surse de finanțare 220.000 lei și alte rezerve 172.285 lei.

O imagine de ansamblu a situației financiare – contabile comparativ cu anul 2020 este prezentată prin calculul indicatorilor economico – financiari pe care o prezentăm în continuare:

Calculul și analiza indicatorilor economico – financiari pentru exercițiul 2021

1. Indicatori de lichiditate:

a) Lichiditatea curentă (indicatorul capitalului circulant) = Active curente / Datorii curente

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

- 2020: Active circulante/ Datorii curente = $3.912.838 / 803.896 = 4,87$
- 2021: Active circulante/ Datorii curente = $3.889.240 / 333.720 = 11,65$

Se observă o creștere a lichidității curente care se menține în limite normale.

b) Lichiditate imediată (Indicatorul test acid): Active circulante – Stocuri / Datorii curente

- Valoarea recomandată se apreciază că ar trebui să se situeze în jurul valorii de 1.

- Reflectă posibilitatea acoperirii datoriilor pe seama creanțelor cât și a trezoreriei active.

- 2020: Active circulante – Stocuri / Datorii curente = $(3.912.838 - 476.629) / 803.896 = 4,27$
- 2021: Active circulante – Stocuri / Datorii curente = $(3.889.240 - 607.434) / 333.720 = 9,83$.

Se observă o creștere a lichidității imediate dar care este peste pragul recomandat, ceea ce indică faptul că societatea nu întâmpină dificultăți în a-și onora datoriile curente.

2. Securitatea financiară – reflectă gradul în care capitalul propriu asigură finanțarea activității.

- 2020: Capital propriu / Datorii = $4.865.467 / 803.896 = 6,05$
- 2021: Capital propriu / Datorii = $5.257.751 / 333.720 = 15,75$

Se observă o creștere a securității financiare datorită faptului că datoriile curente au scăzut.

3. Solvabilitatea patrimonială = Capital propriu / Total pasiv x 100

- 2020- $4.865.467 / 6.048.031 \times 100 = 80,44 \%$
- 2021- $5.257.751 / 5.680.937 \times 100 = 92,55 \%$

4. Rata rentabilității financiare: exprimă eficiența societăților în utilizarea resurselor aduse de către acționari: $R_f = \text{Rezultat net contabil} / \text{Capital propriu} \times 100$

- 2020: $90.300 / 4.865.467 \times 100 = 1,85 \%$
- 2021: $506.975 / 5.257.751 \times 100 = 9,64 \%$

Observăm o reducere a ratei rentabilității financiare datorită creșterii rezultatului net contabil la 31. decembrie 2021.

5. Rata rentabilității economice = Profitul exploatarei / Total active x 100

- 2020 = $47.349 / 5.679.393 \times 100 = 0,83 \%$
- 2021 = $610.555 / 5.680.937 \times 100 = 10,75 \%$

6. Rata profitului este considerată ca fiind capacitatea societății de a produce un venit superior costurilor vânzărilor.

- 2020: $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 118.277 / 5.142.090 \times 100 = 2,30 \%$
- 2021: $R_p = \text{Profit brut} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 = 621.974 / 5.364.703 \times 100 = 11,59 \%$

7. Gradul de îndatorare – reflectă limita la care fondurile proprii nu mai sunt suficiente și se apelează la alte surse.

➤ 2020: Plăți exigibile / Total activ x 100 = $803.896 / 5.679.393 \times 100 = 14,15 \%$

➤ 2021: Plăți exigibile / Total activ x 100 = $333.720 / 5.680.937 \times 100 = 5,87 \%$

Nivelul acestui indicator este cu atât mai apreciat cu cât rata obținută este mai mică.

Față de anul 2020 în 2021 gradul de îndatorare a scăzut urmare reducerii nivelului datoriilor curente.

8. Perioada de rambursare a datoriilor:

➤ 2020: Perioada de rambursare = Obligații / Cifra de afaceri x 365 zile
= $803.896 / 5.142.090 \times 365 \text{ zile} = 57,06 \text{ zile}$

➤ 2021: Perioada de rambursare = Obligații / Cifra de afaceri x 365 zile
= $333.720 / 5.364.703 \times 365 \text{ zile} = 22,70 \text{ zile}$

9. Perioada de recuperare a creanțelor:

➤ 2020: Perioada de recuperare = Creanțe / Cifra de afaceri x 365 zile
= $1.391.448 / 5.142.090 \times 365 \text{ zile} = 98,73 \text{ zile}$

➤ 2021: Perioada de recuperare = Creanțe / Cifra de afaceri x 365 zile
= $1.283.270 / 5.364.703 \times 365 \text{ zile} = 87,31 \text{ zile}$

Se observă că perioada de recuperare a creanțelor a scăzut prin reducerea creanțelor.

10. Rotația stocurilor:

➤ 2020: Rotația stocurilor = Cifra de afaceri / Total stocuri = $5.142.090 / 476.629 = 10,79$ rotații

➤ 2021: Rotația stocurilor = Cifra de afaceri / Total stocuri = $5.364.703 / 607.434 = 8,83$ rotații

11. Productivitatea muncii – exprimă eficiența socială a muncii fiecărui lucrător.

➤ 2020: Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / Nr. total personal
= $5.142.090 / 34 = 151.238 \text{ lei / lucrător}$

➤ 2021: Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / Nr. total personal
= $5.364.703 / 32 = 167.647 \text{ lei / lucrător}$

Se observă o creștere a productivității muncii, față de anul anterior urmare a creșterii cifrei de afaceri.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

Din analiza indicatorilor de lichiditate calculați la punctul b, observăm că societatea are o lichiditate bună, ceea ce indică faptul că nivelul datoriilor curente este sub valoarea creanțelor și a trezoreriei active.

Nivelul numerarului aflat în circulație existent la începutul perioadei era de 2.044.761 lei ajungând la 31 decembrie 2021 la suma de 1.998.536 lei.

În perioada exercițiului financiar al anului 2021 societatea nu a folosit credite bancare.

Nivelul investițiilor realizate în exercițiul încheiat a fost de 173.796 lei.

Vom calcula mai jos indicatorul „gradul net de asigurare”, care este un raport între disponibilitățile bănești și activele circulante ale societății, pentru a analiza dacă societatea asigură necesitățile curente de disponibilități bănești.

Grad net de asigurare = Disponibilități bănești / Active circulante x 100

➤ 2020: $2.044.761 / 3.912.838 \times 100 = 52,25 \%$

➤ 2021: $1.998.536 / 3.889.240 \times 100 = 51,39 \%$

Se observă o descreștere neînsemnată a indicatorului grad net de asigurare față de anul anterior, justificat prin modificarea raportului dintre disponibilitățile bănești și active circulante.

Semnături [Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al consiliului de administrație/directoratului]:

Președinte – Director general,

ing. CATARGIU Anușioara



Director economic,

ec. BUZAȘ Lucia - Viorica

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name ec. BUZAȘ Lucia - Viorica.

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.04.14 14:52:11 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 363104218 din 14.04.2022

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-363104218-2022** din data de **14.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **2691247**.

Nu există erori de validare.

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.758.851	1.783.291
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	869	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.759.720	1.784.160
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	476.629	607.434
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.391.448	1.283.270
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.391.448	1.283.270
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.044.761	1.998.536
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.912.838	3.889.240
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	6.835	7.537
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	6.835	7.537
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	803.896	333.720
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.115.777	3.563.057
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.875.497	5.347.217
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	10.030	89.466
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.146.900	1.146.900
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.146.900	1.146.900
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.949.635	1.949.634
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	979.846	955.456
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	698.786	698.786
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	90.300	506.975
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.865.467	5.257.751
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	4.865.467	5.257.751

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.142.090	5.364.703
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	5.063.123	5.260.984
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.125.604	5.348.119
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	16.486	16.584
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	99.643	192.861
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	6.214	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	273.284	3.361
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	5.521.231	5.560.925
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.816.513	2.015.364
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	20.408	42.313
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	62.417	88.964
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	50.545	75.666
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	15.973	7.233
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.588	7.394
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.817.840	1.890.408
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.734.094	1.806.976
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	83.746	83.432
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	118.491	146.250

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	118.491	146.250
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	718.490	687.796
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	676.858	592.282
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	32.399	30.586
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	743	65
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
1.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	8.490	64.863
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-93.662	79.436
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	10.030	89.466
- Venituri (ct.7812)	41	41	103.692	10.030
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	5.473.882	4.950.370
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	47.349	610.555
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		43
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	31.161	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	39.767	40.906
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	70.928	40.949
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		29.530
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		29.530
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	70.928	11.419
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	5.592.159	5.601.874
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	5.473.882	4.979.900
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	118.277	621.974
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	27.977	114.999
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	90.300	506.975
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Semnătura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	01	1		506.975
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	30		32
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	34		32
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.445.747	1.347.187
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	82.688	82.688
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	26.320	11.890
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	1.997	4.079
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.835	7.537
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	6.835	7.537
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.354	2.902
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.354	2.902
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.040.407	1.995.634
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.040.407	1.995.634
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	803.896	333.719
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	557.433	145.570
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	103.125	50.010
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	143.290	138.091
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	42.234	39.436
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	101.056	98.655
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	48	48		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	48	48		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.146.900	1.146.900		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.146.900	1.146.900		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.146.900	X	1.146.900	X

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

BUZAS LUCIA VIORICA

Semnatura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	2.070			X	2.070
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	2.070			X	2.070
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	870.256			X	870.256
Constructii	07	913.530				913.530
Instalatii tehnice si masini	08	1.271.862	170.690	37.929	36.147	1.404.623
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	41.558				41.558
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.097.206	170.690	37.929	36.147	3.229.967
III.Imobilizari financiare	17	869			X	869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.100.145	170.690	37.929	36.147	3.232.906

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	2.070			2.070
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.070			2.070
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	317.944	46.072		364.016
Instalatii tehnice si masini	25	985.503	96.971	37.929	1.044.545
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	34.908	3.207		38.115
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.338.355	146.250	37.929	1.446.676
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.340.425	146.250	37.929	1.448.746

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CATARGIU AMFILOFIE

Numele si prenumele

BUZAS LUCIA VIORICA

Semnătura _____



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



S.C. Electroconstrucția "ELCO" SUCEAVA S.A.
 Suceava, str. 22 Decembrie, nr. 1, cod 720131
 Telefon/Fax 0230516416; 0230516312
 e-mail: elcosuceava@gmail.com

Nr. de ordine în RC J33 / 1945 / 1992
 Cod unic de înregistrare: RO 2691247
 Capital social 1.146.900 lei

Nota 1 - ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de activ	Valoare bruta			
	Sold la 01.01.21	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.21
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.070			2.070
TOTAL	2.070			2.070
Imobilizari corporale				
Terenuri	870.256			870.256
Constructii	913.530			913.530
Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.271.862	170.690	37.929	1.404.623
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	41.558			41.558
Avansuri si imobilizari corporale in curs				
TOTAL	3.097.206	170.690	37.929	3.229.967
Imobilizari financiare alte creanțe imobilizate	869			869
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	3.100.145	170.690	37.929	3.232.906

Elemente de activ	Deprecieri (amortizari sau provizioane)			
	Sold la 01.01.21	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.21
0	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale				
Concesiuni, brevete și alte drepturi și valori similare				
Alte imobilizari	2.070			2.070
TOTAL	2.070			2.070
Imobilizari corporale				
Terenuri				
Constructii	317.944	46.072		364.016
Instalatii tehnice si mijloace de transport	985.503	96.971	37.929	1.044.545
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materialeși alte active corporale	34.908	3.207	-	38.115
TOTAL	1.338.355	146.250	37.929	1.446.676
TOTAL GENERAL	1.340.425	146.250	37.929	1.448.746

NOTA 2 -Provizioane

Denumirea provizionului	Transferuri			Sold la 31.12.2021
	Sold la 01.01.2021	In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garanții acordate clientilor.	-	-	-	-
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	10.030	-	10.030	-
Provizioane pentru participarea salariaților si administratorilor la profit		89.466		89.466

TOTAL	10.030	89.466	10.030	89.466
-------	--------	--------	--------	--------

Nota 3 Repartizarea profitului

Destinația	Exercitiul precedent	Exercitiul curent propus
Profitul net de repartizat	90.300	506.975
-Rezerva legală		
-alte rezerve		
-acoperirea pierderii contabile		
-dividende	90.300	114.690
-fond de participare a salariaților și administratorilor la profit		
-surse de finanțare		220.000
Total	90.300	
Profit rămas nerepartizat		172.285

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	curent
1.Cifra de afaceri neta	5.142.090	5.364.703
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	5.473.882	4.860.904
3.Cheltuielile activității de bază	4.755.392	4.173.108
4.Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de producție	718.490	687.796
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-331.792	503.799
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administrație	-	-
9.Alte venituri din exploatare	379.141	106.756
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	47.349	610.555

Nota 5 Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe	Sold la 31.12.2021	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.283.270	1.283.270	-
Clienți interni	1.347.187	1.264.499	82.688
Alte creanțe	6.881	6.881	-
Avans salarii	11.890	11.890	-
Ajustari creanțe	-82.688	-	-82.688

Datorii	Decembrie 2021	Sub 1 an	Termen de lichidare	
			1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care:	333.720	333.720	-	-
Furnizori	145.570	145.570	-	-
Furnizori de imobilizări	-	-	-	-
Datorii	-	-	-	-
Alte datorii	188.150	188.150	-	-

Informații:

- Societatea nu are angajate împrumuturi bancare
- În vederea solicitării unor garanții bancare de bună execuție a lucrărilor realizate pentru DELGAZ GRID precum și pentru participare la licitații, a fost contractată o linie de credit în limita a 150.000 lei, garantată cu un deposit bancar în sumă de 150.000 lei pe o perioadă de un an la dispoziția băncii BRD Suceava. La finele anului 2021 linia de credit nu a fost angajată.
- Societatea nu are obligații privind plata pensiilor.

Nota 6: Principii, politici și metode contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2021 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independenței exercitiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilității exercitiului - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul referitor la pragul de semnificație - orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei.

(b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare ale exercițiilor financiare precedente au fost întocmite și raportate în conformitate cu normele românești de contabilitate stipulate în Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Situațiile financiare cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, note explicative la situațiile financiare.

(c) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

(d) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Mijloacele fixe nu au fost reevaluate în anul 2021, iar ultima a fost efectuată în 2019. Nu a fost necesară o nouă reevaluare decât cea pentru stabilirea taxelor locale.

În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, cu rate egale pe toată durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor care sunt contabilizate separat.

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 - 58
Instalații tehnice și mașini	1 - 24
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 20

Imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Urmare reevaluării imobilizărilor corporale la valoarea justă și modul de tratare a amortizării a fost revizuit eliminându-se aceasta din valoarea contabilă brută a activului și aplicându-se la valoarea netădeterminată în urma corectării cu ajustările de valoare calculate.

(e) Imobilizarile necorporale

- nu este cazul -

(g) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă netă, determinate prin metoda primul intrat primul ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente, ținând cont de costul subactivității. Acolo unde va fi cazul, se vor constitui provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

(h) Clienți și alte creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată.

La 31.12.2021 societatea are creanțe incerte în sumă de 82.687,52 lei față de S.C. Cominco Bucovina SA 75.157 lei, S.C. TEHNOUTIL LEMN SRL 996 lei și Sierra Quadrant 6533 lei, aflate în faliment.

(i) Disponibilitățile bănești și alte echivalente

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt.

Împrumuturi la 31 decembrie 2021 – nu este cazul -

(j) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(k) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumparatorului.

(l) Impozitul pe profit

Societatea a înregistrat un profit contabil în sumă de 621.974 lei.
Fiscal s-a obținut un profit impozabil de 792.478 lei.

Nota 7 – PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31 decembrie 2021 capitalul social al societății era de 1.146.900 lei divizat în 2.293.800 acțiuni.

	Nr. acțiuni emise	Valoarea acțiunilor ordinare
- la 31 decembrie 2020	2.293.800	1.146.900 lei
- la 31 decembrie 2021	2.293.800	1.146.900 lei

Valoarea nominală a unei acțiuni la 31 decembrie 2021 este de 0,50 lei (RON) pe acțiune. Toți acționarii societății au drepturi de vot egale.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este prezentată mai jos după cum urmează:

	2020		2021	
	Nr.acțiuni	Pondere deținută	Nr.acțiuni	Pondere deținută
S.C. Electromontaj SA București	571.225	24,903	571.225	24,903
Persoane juridice	28.727	1,2652	31.899	1,3907
Persoane fizice	1.693.848	73,845	1.690.676	73,7063
	2.293.800	100%	2.293.800	100%

Structura capitalurilor proprii la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

	31.12.2020	31.12.2021
Capital subscris vărsat	1.146.900	1.146.900
Reserve din reevaluări dispuse prin acte normative	1.949.634	1.949.634
Rezerve legale	229.380	229.380
Alte rezerve	750.466	726.076
Rezerve reprez.surplus din reevaluare		
Rezultatul reportat reprezentând profit nerepartizat	698.786	698.786
Profit și pierdere	90.300	596.441
TOTAL	4.865.467	5.257.751

Pe parcursul anului 2021 nu au fost emise acțiuni noi ori obligațiuni.

Nota 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Cheltuielile cu salariile administratorilor și directorilor în exercițiul financiar current și cel precedent sunt prezentate în continuare:

	31.12.2020 RON	31.12.2021 RON
Administratori	156.000	147.761
Directori	278.466	275.328
Total	434.466	423.089

La sfârșitul anilor încheiați la 31 decembrie 2020 și 2021, societatea mai datora directorilor și administratorilor următoarele sume, legate de plata salariilor:

	31.12.2020 RON	31.12.2021 RON
Administratori	1.977	1.977
Directori	6.795	8.482
Total	8.772	8.482

Începând cu 1 martie 2008 directorii executive și-au interupt contractele de muncă și au încheiat un contract de mandat cu societatea.

- b) Salariații – La 31 decembrie 2021 societatea avea 32 de angajați, față de 34 la 31 decembrie 2020. În cursul normal al activității, societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi.

Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Mai mult societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

Societatea face plăți în numele salariaților către statul român în contul a diferite bugete de stat (asigurărilor sociale de stat și sănătate, precum și alte fonduri speciale).

La 31 decembrie 2021 societatea are următoarele obligații:

	Obligații	Plătite	De plătit
Fond de salarii	9.945	9.945	-
Contributia la asigurările sociale	39.489	39.489	-
Contributia la fondul de somaj	-	-	-
Impozit pe salarii	195	195	-
TOTAL	49.629	49.629	-

Diferențele au fost plătite în luna ianuarie 2022.

Comparativ cu anul precedent, structura personalului pe funcții este următoarea:

An	Directori	Șef serv+ sectie	Ing+tehn+ maistri	Auxiliari	Muncitori+ electricieni	Șoferi+ mecanici PIRA
2020	3	4	7	1	19	4
2021	3	4	7	1	16	4

Nota 9 – Analiza principalilor indicatori economico financiari

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente	11,65
<u>Active curente</u>	3.889.240
Datorii curente	333.720
Indicatorul lichidității imediate	9,83
<u>Active curente-stocuri</u>	3.889.240-607.434
Datorii curente	333.720

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de indatorare	0
<u>Capital imprumutat *100</u>	<u>0*100</u>
Capital angajat	5.257.751
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	0
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit</u>	<u>621.974</u>
Cheltuieli cu dobânda(p.afiliate)	0

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a debitelor – clienți	95,01
<u>Sold mediu clienti x 365</u>	<u>1.396.466 x 365</u>
Cifra de afaceri	5.364.703
Viteza de rotație a activelor imobilizate	3,01
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>5.364.703</u>
Active imobilizate	1.784.160
Viteza de rotație a activelor totale	0,95
<u>Cifra de afaceri</u>	<u>5.364.703</u>
Active totale	5.673.400

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat	11,83
<u>Profit înaintea plății dobânzii și impozit pe profit x100</u>	<u>621.974 x 100</u>
Capital angajat	5.257.751

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiuni

a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului net atribuit acționarilor la numărul acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul anului.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Profit atribuit acționarilor	114.690	114.690
Nr.actiuni ordinare	2.293.800	2.293.800
Profit de bază pe acțiune	0,05	0,05

b) Prețul de piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune la

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Valoarea nominală a acțiunii	0,5000	0,5000
Prețul mediu pe piață al acțiunii	1,420	1,470
Rezultatul pe acțiune	0,920	0,970

Societatea este cotate pe piața secundară AeRO <XRS> a Bursei de Valori București sub simbolul ELEL.

Nota 10 – Alte informații

a) Informații generale despre societate

- a. Societatea a fost înființată pe data de 11 iunie 1992 prin HG 322 și este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Suceava sub nr. J33/1945/1992 având codul de înregistrare fiscală nr. 2691247 din 18.01.1993.
- b. Societatea are sediul social în str. 22 Decembrie nr. 1 Suceava, România. La 31 decembrie 2021 societatea avea 32 de angajați, față de 34 la 31 decembrie 2020.

Structura conducerii societății:

Numele persoanelor care au făcut parte din conducerea societății pe parcursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 sunt prezentate mai jos, astfel:

- | | | |
|---|------------------------------------|---------------------|
| - | Director general - Președinte C.A. | Amfilofie CATARGIU |
| - | Director economic | Lucia Viorica BUZAȘ |
| - | Director tehnic | Florel MATEI |

b) Informații privind întreprinderile la care se dețin titluri de participare

La data de 31 decembrie 2021 societatea deține un număr de 600 acțiuni la BRD – Groupe Societe Generale.

- **Conversia sumelor exprimate în monedă străină -nu este cazul –**

c) Informații referitoare la impozitul pe profit

-	Venituri totale	5.601.874
-	Cheltuieli totale	4.979.900
-	Rezultatul net	621.974
-	Sume utilizate pentru constituirea sau majorarea fondului de rezervă în limita a 5% din profitul contabil anual până ce acesta va atinge 20% din capitalul social	
-	Alte venituri neimpozabile	0
-	Amortizare fisc.	146.250
-	Dividende încasate	0
-	TOTAL deduceri	146.250
-	Profit - deduceri	14.752
-	Total cheltuieli nedeductibile	182.218
-	d.care impozit profit	31.515
-	Total profit impozabil	196.970
-	Impozit pe profit	114.999
-	Impozit pe profit scutit/bonifacție	
-	Impozit pe profit	31.515
-	Sponsorizări	1.380
-	Bonifacție	2.158
-	Impozit datorat	114.999
-	Profit contabil	711.440
-	Profit net	506.974

d) Cifra de afaceri

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Extern	-	-
Intern	5.142.090	5.364.703
TOTAL	5.142.090	5.364.703

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de activități:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Activitatea de prestări servicii	5.125.604	5.348.119
altele	16.486	16.584
TOTAL	5.142.090	5.364.703

Continuitatea activității

Natura activității societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor. Conducerea a întocmit situațiile financiare având la bază premiza continuității activității pe termen lung din următoarele considerente:

La 31.12.2021 societatea a înregistrat profit brut în suma de 621.974 lei și un profit net de 506.975 lei.

Profitul brut s-a format din activitatea de exploatare 610.555 lei la care s-a adăugat profit din activitatea financiară 11.419 lei.

Proiecțiile realizate de conducerea societății au în vedere ca activitatea să se mențină profitabilă pe termen lung, prin menținerea relațiilor comerciale existente și identificarea de noi clienți pentru serviciile proprii.

Conducerea consideră că sprijinul oferit de principalii acționari este importantă pentru identificarea soluțiilor optime de continuare a activității și ca pe baza disponibilităților existente și a certitudinii ca societatea beneficiază de sprijinul băncii finanțatoare, nu există nici un risc de neplata la termen a datorii curente.

Litigii

La finele anului 2021 societatea are în derulare trei procese cu firme în insolvență.

Urmare neîncasării unor facturi în perioada anterioară și datorită faptului că societățile debitoare au intrat în insolvență, societatea noastră s-a înscris la masa credală, procesele fiind în derulare în perioadele anterioare. Pentru cazurile aflate în litigiu au fost constituite provizioane în valoare de 82.688 lei, în limita admisă de dispozițiile legale.

e) Evenimente ulterioare datei bilanțului

- nu au fost -

f) Venituri și cheltuieli extraordinare

Societatea nu a înregistrat la finele anului 2021 venituri sau cheltuieli extraordinare.

g) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing operațional

- Nu este cazul -

h) Cheltuielile cu chirile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing financiar

- Nu este cazul -

i) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

- Nu este cazul

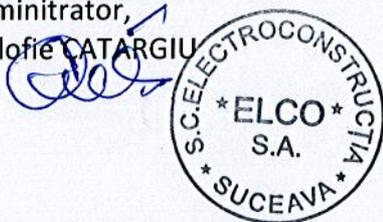
j) Garanții și gajuri acordate

Au fost acordate garanții de bună execuție reprezentând între 5%-10% din valoarea lucrărilor realizate care la sfârșitul anului 2021 reprezintă sold de 228.487,92 lei în contul de garanții deschis la BRD GSG Suceava și 25.890,49 lei bună execuție, deschis la Trezoreria Suceava.

Garanțiile pot fi deblocate după terminarea lucrărilor 70%, iar diferența de 30% la recepția finală a lucrărilor.

Valoarea plafonului pentru eventualele scrisori de garanție de participare la licitații și de bună execuție de 150.000 lei, garantat cu un depozit de 150.000 lei în favoarea BRD SG Sucursala Suceava cu aprobarea AGA din 23 aprilie 2021. La 31 decembrie 2021 nu este angajare .Situațiile financiare precum și notele care fac parte integrantă din aceste situații financiare, au fost întocmite de conducerea societății și semnate în numele acesteia de către:

Adminitrator,
ing.Amfilofie CATARGIU



Întocmit,
Director economic
ec.Lucia Viorica BUZAȘ

A blue ink signature of Lucia Viorica BUZAȘ.

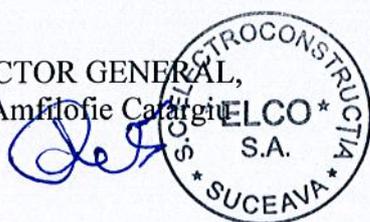
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31 decembrie 2021

-RON-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		1.146.900					1.146.900
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		1.949.634					1.949.634
Rezerve legale		229.380					229.380
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		212.378					212.378
Alte rezerve		750.467			24.391		726.076
Acțiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	486.408					486.408
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul exercițiului financiar	Sold C	90.300	506.975		90.300		506.975
	Sold D						
Repartizarea profitului	Sold C						
Total capitaluri proprii		4.865.467	506.975		114.691		5.257.751

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Amfilofie Cărgău



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Lucia Viorica Buzaș

				
<p style="text-align: center;">S.C. Electroconstrucția "ELCO" S.A. SUCEAVA</p> <p>Suceavă, str. 22 Decembrie, nr. 1, cod 720131 Nr. de ordine în RC J33 / 1945 / 1992 Telefon/Fax 0230 516416; 0230 516312 Cod unic de înregistrare : RO 2691247 e-mail: newelco@rdslink.ro Capital social 1.146.900 lei</p>				

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991
s-au intocmit SITUATIILE FINANCIARE ANUALE la 31/12/2021 pentru :

**PERSONA JURIDICA- S.C. ELECTROCONSTRUCTIA "ELCO" SA SUCEAVA
JUDETUL 33- SUCEAVA**

ADRESA:localitatea SUCEAVA, STR. 22 DECEMBRIE, NR.1,TEL. 0230/516416

Numar din registrul comertului: J33 1945/1992

Forma de proprietate:34- Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN 4399-Alte lucrari speciale de constructii.

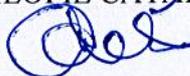
Cod unic de inregistrare : RO2691247

Subsemnatul CATARGIU AMFILOFIE

Isi asuma raspunderea pentru intocmirea SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE, incheiate la data la 31.12.2021 si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
Ing.AMFILOFIE CATARGIU



DECLARAȚIE

Subsemnatul AMFILOFIE CATARGIU, director general al societății ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. declar pe proprie răspundere că, după cunoștințele mele, situația financiar contabilă pentru 2021 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA și raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director general,
ing. Amfilofie CATARGIU



AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

Raport de Audit Statutar

asupra

Situațiilor financiare pe anul 2021

prezentate de

S.C. ELECTROCONSTRUȚIA ELCO SA
SUCEAVA

25.03.2022

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii SC ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SA SUCEAVA

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO SA ("Societatea")**, cu sediul social în Suceava, str. 22 Decembrie nr. 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO2691247, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- | | |
|---|---------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 5.257.751 lei |
| • Cifra de afaceri | 5.364.703 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 506.975 lei |

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legii 162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți fața de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat în acel context o descriere a modului în care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am îndeplinit responsabilitățile descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru, inclusiv în legătură cu aceste aspecte cheie. În consecință, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate să răspundă la evaluarea noastră cu privire la riscul de erori semnificative în cadrul situațiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastră asupra situațiilor financiare.

Recunoașterea veniturilor din lucrările executate

Politicile contabile ale Societății cu privire la recunoașterea veniturilor sunt prezentate în Nota nr. 6 „Principii, politici și metode contabile” din situațiile financiare.

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, lucrările executate de societate în sumă de 5.261 mil lei au fost generate de lucrări extindere rețele electrice, întreținere și reparații la rețele electrice, precum și lucrări de proiectare, elaborare de documentații, efectuate în baza unor contracte încheiate cu partenerii societății. În anul 2021 principalul beneficiar al lucrărilor realizate a fost DELGAZ GRID SA cu 42,26% din veniturile din producție iar alți clienți 57,74%.

Am considerat recunoașterea veniturilor din lucrările executate ca fiind un aspect semnificativ pentru audit, datorită magnitudinii acestora în ansamblu situațiilor financiare, precum și a situațiilor de lucrări complexe.

Procedurile efectuate de noi pentru abordarea acestui aspect

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

În analiza recunoașterii veniturilor din producția vândută procedurile noastre au inclus, printre altele:

- Înțelegerea detaliată a proceselor, a politicilor contabile și a metodologiei folosite de către conducerea Societății pentru înregistrarea veniturilor.
- Evaluarea modului în care au fost proiectate controalele interne legate de venituri și analiza funcționării efective a proceselor de recunoaștere a veniturilor pe care le-am considerat relevante și semnificative pentru audit, prin inspectarea evidențelor suport care susțin că acestea au fost operaționale pe tot anul; ne-am focusat pe controalele principale din procesele de recunoaștere a veniturilor și înregistrarea creanțelor.
- Revizuirea unui eșantion de contracte de vânzare pentru a confirma aplicarea corectă a politicilor contabile ale societății privind recunoașterea veniturilor și în mod special a termenelor și condițiilor de recunoaștere a veniturilor
- Efectuarea de proceduri analitice privind situațiile de lucrări facturate, reducerile comerciale înregistrate
- Pentru o selecție de clienți am verificat confirmările de sold la sfârșitul perioadei pentru a verifica completitudinea și corectitudinea tranzacțiilor înregistrate
- Efectuarea de teste de detaliu pe baza unui eșantion asupra veniturilor înregistrate ce nu au fost acoperite prin procedura de confirmare anterior menționată

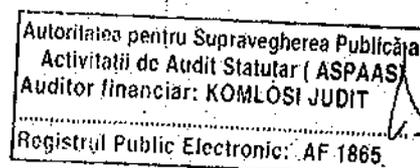
De asemenea am evaluat informațiile incluse în situațiile financiare pentru a determina conformitatea acestora cu cerințele de prezentare ale OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Analiza influenței conjuncturii actuale în continuitatea activității

Pandemia provocată de COVID – 19, conflictul între Ucraina și Rusia, (eventuala reducere a activității, creșterea prețului la energie, gaz metan, materii prime) pot afecta grav continuitatea activității iar conducerea societății trebuie să evalueze riscurile care pot apărea în perioada următoare.

Auditorul a revizuit Raportul administratorilor, Notele explicative la Situațiile financiare precum și bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 și nu a identificat riscuri suplimentare care să afecteze continuitatea activității societății.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.



AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

Alte aspecte

Fără a exprima o rezervă, atragem atenția asupra următorului aspect:

Clădirile sunt înregistrate în evidența contabilă la valoare reevaluată, ultima reevaluare fiind efectuată la 31.12.2013 de către un evaluator autorizat membru ANEVAR. Reevaluările ulterioare au fost efectuate doar pentru stabilirea taxelor locale, acestea nu a fost înregistrate în contabilitate.

Având în vedere faptul că de la ultima reevaluare înregistrată în contabilitate au trecut 8 ani, nu suntem în măsura să aplicăm proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valoarea netă totală a activelor este valoarea justă la data bilanțului.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: KOMLOSI JUDIT
Registrul Public Electronic: AF 1865

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
Komlosi Judit membru ASPAAS - AF 1865

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Numirea și aprobarea auditorului

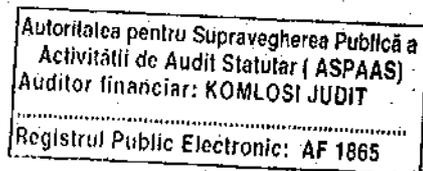
Am fost numiți auditori ai Societății în Adunarea Generală a Acționarilor din 23 aprilie 2021 pentru a audita situațiile financiare ale exercițiilor financiare 2021-2024.

Servicii non-audit

Nu am furnizat Societății alte servicii decât cele de audit statutar.

Baia Mare, 25.03.2022

Auditor financiar
Judit KOMLOSI



Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

Subsemnalul CATARGIU AMFILOFIE în calitate de Director General și PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA, declar ca a fost începută implementarea principiilor de guvernare corporativă pentru AeRO la nivel de societate și vom continua demersurile până la implementarea deplină a acestora	DA	NU	Daca NU, atunci EXPLICI MASURI ADOPTATE
<p>PREVEDERI DE ÎNDEPLINIT pentru respectarea Principiilor de Guvernare Corporativă AeRo</p> <p>Principiul: Rolul Consiliului de Administrație (Consiliul) trebuie să fie clar definit și fundamentat în actele constitutive ale societății, în reglementările interne și/sau în alte documente similare.</p> <p>Consiliul:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Va avea o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei Consiliului și o separare clară a responsabilităților între Consiliu și conducerea executivă; 2. Va avea o structură care îi va permite realizarea cu operativitate a îndatoririlor; 3. Va avea un număr suficient de mare de întâlniri pentru a-și îndeplini cu eficiență sarcinile; 4. Va avea implementată o procedură cu privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București. <p>Membrii Consiliului trebuie să aibă competențe complementare, experiență, cunoștințe și independență pentru a răspunde tuturor responsabilităților ce le revin. Consiliul trebuie să dispună în mod operativ de informațiile necesare, într-o formă și de o calitate corespunzătoare, astfel încât să-și poată realiza sarcinile.</p>			
<p>A.1. Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.</p>	X		
<p>A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.</p>	X		
<p>A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligă acționarul să afle în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.</p>	X		

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

A.4. Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.	X	
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care această cooperare este impusă de Bursa de Valori București va conține cel puțin următoarele:	X	
A.5.1. Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat.	X	
A.5.2. Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	X	
A.5.3. Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită Consultantul Autorizat sau este necesară Consultantului Autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-i revin.	X	
A.5.4. Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X	
Principiul: Tranzacțiile societății cu părți implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o manieră în care să fie asigurate independența și protecția intereselor societății.		
B.1. Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.	X	Societatea nu deține filiale sau/si sucursale.
B.2. Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	X	
Principiul: O societate trebuie să dispună de o politică de remunerare și de reguli definitorii pentru această politică. Aceasta va determina forma, structura și nivelul remunerației membrilor Consiliului.		

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

C.1. Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile și, de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	X	Politica de remunerare a Directorului General este stabilită prin actul constitutiv, Nivelul remunerației fiind stabilit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.
Principiul:		
Societatea va disemina cele mai importante informații atât în limba română (cât și în limba engleză), oferind astfel posibilitatea investitorilor români și străini de a avea acces la aceleași informații în același timp. Societățile din domeniul IT sunt încurajate să-și publice rapoartele financiare, dacă astfel au fost realizate - și eventual revizuite și auditate, dacă este cazul – în sistemul GAAP, suplimentar față de raportările realizate, publicate și revizuite sau auditate în conformitate cu regulile generale în materia raportărilor financiare.		
D.1. Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	X	
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare.	X	
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare.	X	
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice.	X	
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale.	X	
D.1.5. Informații cu privire la evenimentele corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni.	X	
D.1.6. Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	X	
D.1.7. Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare.	X	

Anexa nr. 1 la Raportul CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al
S.C. ELECTROCONSTRUCȚIA ELCO S.A. SUCEAVA

<p>D.2. O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.</p>	<p>X</p>	<p>Se află în curs de implementare.</p>
<p>D.3. O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa – numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, trimestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.</p>	<p>X</p>	<p>În curs de implementare.</p>
<p>D.4. O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.</p>	<p>X</p>	
<p>D.5. Rapoartele financiare vor include informații (atât în română cât și în engleză), cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>	<p>X</p>	<p>În curs de implementare.</p>
<p>D.6. Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferința telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.</p>	<p>X</p>	

Președintele Consiliului de Administrație
Director General,
ing. Amfilohie CATARGIU

